VERBALE DELLA RIUNIONE IN DATA 19 LUGLIO 2016

L'anno **duemilasedici,** in data **19 LUGLIO**, ad ore 15,00, in Somma Lombardo via Visconti 12, presso la sede del Centro di Formazione Professionale Ticino-Malpensa sono presenti il dott. Roberto Trotta nominato revisore dell'ente in data 25 maggio 2016 e la Signora Antonella Marabelli.

Il Revisore procede alle verifiche trimestrali.

VERIFICHE CONTABILI

1. VERIFICHE DI SERVIZIO CASSA AL 19.07.2016.

a. Risultanze del Consorzio.

Dall'esame degli ordinativi e delle reversali agli atti risultano per il 2016:

emessi n. 33 ordinativi di incasso per complessivi € 202.905,91;

emessi n.186 mandati di pagamento per complessivi € 368.745,90.

Non risultano annullamenti di ordinativi di riscossione né di mandati di pagamento.

La situazione di cassa del Consorzio, tenuto conto di quanto suddetto, risulta così determinata:

Fondo di cassa iniziale 2016	€	509.106,36	+
Riscossioni ordinativi emessi	€	202.905.91	+
	€	712.012,27	=
Pagamenti mandati emessi	€	368.745,90	–
Fondo di cassa al 19.07.2016	**€**	**343.266,37**	**=**

b. Risultanze del Tesoriere.

Il conto di cassa al 19.07.2016 reso dalla Banca Credito Valtellinese filiale di Somma Lombardo come da odierna comunicazione evidenzia la seguente movimentazione:

un saldo di € **380.686,13**. Vale la seguente riconciliazione:

Fondo di cassa iniziale 2016 del Tesoriere	€	509.106,36	+
Riscossioni effettuate	€	201.605,91	+

Riscossioni da effettuare	€	1.300,00	+
Incassi da regolarizzare		32.353,50	+
	€	744.365,77	=
Mandati pagati dal Tesoriere	€	334.010,43	–
Mandati da pagare	€	29.669,21	–
Pagamenti da regolarizzare	€		–
Fondo di cassa al 19.07.2016 Tesoriere	€	**380.686,13**	=

A riconciliare:

Saldo di cassa al 19.07.2016 del Tesoriere	€	380.686,13	+
Incassi da regolarizzare		32.353,50	-
Pagamenti da effettuare	€	5.066,26	-
Saldo di cassa riconciliato	€	343.266,37	=

2. TITOLI PRESSO TERZI.

La Sig.ra Marabelli conferma come già indicato nei precedenti incontri che non vi sono titoli presso terzi e ciò si desume anche dalla relativa situazione patrimoniale esibita.

3. VERIFICHE DEL SERVIZIO ECONOMALE.

- Verifica della gestione economale 2016.

Preliminarmente la Signora Marabelli informa che ad oggi risulta erogato l'importo di Euro 750,00 in acconto alla spettanza economale di complessivi Euro 3.000,00 come da delibera del C.di A. n. 10 del 28.12.2015.

Si esamina il registro economale che riporta le seguenti risultanze:

Acconto su fondo economale erogato inizialmente

Mandato n.1/2015 su delibera C. di A. 10/2015	€	750,00	+
buoni economali registrati	€	662,66	-
Saldo contabile da registro	€	87,34	=

Riscossioni da effettuare	€	1.300,00	+
Incassi da regolarizzare		32.353,50	+
	€	744.365,77	=
Mandati pagati dal Tesoriere	€	334.010,43	–
Mandati da pagare	€	29.669,21	–
Pagamenti da regolarizzare	€		–
Fondo di cassa al 19.07.2016 Tesoriere	€	**380.686,13**	=

A riconciliare:

Saldo di cassa al 19.07.2016 del Tesoriere	€	380.686,13	+
Incassi da regolarizzare		32.353,50	-
Pagamenti da effettuare	€	5.066,26	-
Saldo di cassa riconciliato	€	343.266,37	=

2. TITOLI PRESSO TERZI.

La Sig.ra Marabelli conferma come già indicato nei precedenti incontri che non vi sono titoli presso terzi e ciò si desume anche dalla relativa situazione patrimoniale esibita.

3. VERIFICHE DEL SERVIZIO ECONOMALE.

- Verifica della gestione economale 2016.

Preliminarmente la Signora Marabelli informa che ad oggi risulta erogato l'importo di Euro 750,00 in acconto alla spettanza economale di complessivi Euro 3.000,00 come da delibera del C.di A. n. 10 del 28.12.2015.

Si esamina il registro economale che riporta le seguenti risultanze:

Acconto su fondo economale erogato inizialmente

Mandato n.1/2015 su delibera C. di A. 10/2015	€	750,00	+
buoni economali registrati	€	662,66	-
Saldo contabile da registro	€	87,34	=

spese minute da regolarizzare con buoni	€	42,65	-
Fondo economale al 19.07.2016	**€**	**44,69**	**=**

La verifica della giacenza fisica porta il seguente esito:

n. -- pezzi da € 50,00	€	-
n. 1 pezzi da € 20,00	€	20,00
n. 1 pezzi da € 10,00	€	10,00
n. 1 pezzi da € 5,00	€	5,00
n. 3 pezzi da € 2,00	€	6,00
n.3 pezzi da € 1,00	€	3,00
n. -- pezzi da € 0,50	€	-
n. 2 pezzi da € 0,20	€	0,40
n. 1 pezzi da € 0,10	€	0,10
n. 3 pezzi da € 0,05	€	0,15
n. 1 pezzi da € 0,02	€	0,02
n. 2 pezzi da € 0,01	€	0,02
Totale giacenza fisica	**€**	**44,69**

A riconciliare:

Saldo contabile	€	87,34	+
spese minute da regolarizzare con buoni	€	42,65	-
Saldo netto teorico	€	44,69	=
Saldo effettivo (giacenza fisica)	€	44,69	=

La giacenza fisica coincide con le risultanze delle verifiche documentali.

VERIFICA REGISTRI.

Registri contabili. Il revisore accerta l'esistenza dei registri contabili già descritti nella precedente verifica e precisamente: IVA acquisti, IVA vendite, libro giornale, registro cespiti ammortizzabili.

Registri consortili:

- Libro C. di A.: vidimazione iniziale CCIAA Varese del 30.07.2004 prot. n.1499, per 100 pagine numerate dal 2004/1 al 2004/100; è aggiornato sino a pagina 2004/81 con verbale del consiglio in data 18.04.2016 portante, tra l'altro, relazione dell'ODV per l'anno 2015, risulta stampato in bozza il verbale del 7.07.2016 per l'approvazione del del bilancio di previsione 2017/2019;

4. Libro verbali assemblee: vidimazione iniziale CCIAA Varese del 30.07.2004 prot. n.1499, per 100 pagine numerate dal 2004/1 al 2004/100; è aggiornato sino a pagina 2004/42 con verbale dell'assemblea in data 25.052016.

5. AGGIORNAMENTO CONTABILITA'.

La Signora Marabelli conferma che la contabilità è tenuta su elaboratore ed è regolarmente aggiornata alla data odierna.

La stampa della minuta dei registri IVA al 19.07.2016 porta al seguente riscontro:

- Registro IVA vendite: risulta aggiornato a tutto il 15.07.2016, ultima fattura di vendita n. 7/ND del 13.07.2016 nei confronti della Regione Lombardia imponibile Euro 158.886,54, fuori campo IVA art. 2, c.3 DPR 633/72;
- Registro IVA acquisti: risulta aggiornato a tutto il 11.07.2016, ultima fattura di acquisto prot. 116 del 30.06.2016 da Ist. Vigilanza Notturna Gallarate imponibile Euro 380,00 Iva 22% 17/ter Euro 83,60;
- Libro giornale: risulta aggiornato fino al 19.07.2016 art. 590 per registrazione compenso sig. Magri Attilio € 2.106,00 lordi.

I registri IVA, sono stampati al 31.12.2015 come segue:

- Registro IVA vendite: registro meccanografico non pre-vidimato di n. 48 pagine su fogli numerati dal n. 1/2015 al n. 48/2015, che si chiude con la liquidazione del mese di dicembre a debito per Euro 289,17.
- Registro IVA acquisti: registro meccanografico non pre-vidimato di n. 25 pagine su fogli numerati dal n. 1/2015 al n..25/2015, che si chiude, a pagina 25/2015 con i riepiloghi del mese di dicembre 2015;
- Libro giornale: registro meccanografico non pre-vidimato di n. 132 pagine numerate dal n.1/2015 al n.132/2015 aggiornato sino al 31.12.2015 a pagina 132/2015 con le scritture di chiusura dell'esercizio 2015, ultima scrittura: bilancio di chiusura a perdita d'esercizio per euro 1.102,27;
- Libro inventari: registro meccanografico non pre-vidimato di n. 41 pagine numerate dal n.1/2015 al n.41/2015 aggiornato sino al 31.12.2015 con il bilancio dell'esercizio al 31.12.2015 (prospetto ammortamenti).

E' aggiornato al 2015 il libro beni strumentali manuale con gli ammortamenti a tutto il 31.12.2015.

6. LIQUIDAZIONI IVA.

	competenza	codice	importo	data vers.	prot.
-	aprile 2016	credito	764,53		
-	maggio 2016	credito	418,62		
-	giugno 2016	credito	223,11		

8. VERSAMENTO RITENUTE.

	competenza	codice	importo	data vers.	banca
-	aprile 2016	1001	1.295,93	13.05.2016	1605239083451976
		1004	380,38		telem
		6040	364,39		telem

	1655	-318,90		telem
	1627	-394,00		telem
	3802	147,99		telem
	1669	-21,07		telem
	3848	46,64		telem
	3847	23,36		telem
- maggio 2016	1001	1.281,89	15.06.2016	1605039505533086
	1040	1.377,14		telem
	1004	497,93		telem
	1655	-403,08		telem
	6040	827,24		telem
	3802	155,41		telem
	3848	46,67		telem
	3847	23,33		telem
- giugno 2016	1001	1.287,26	15.07.2016	16070438520657424
	1040	102,00		telem
	1004	4.115,67		telem
	1655	-952,74		telem
	6040	146,39		telem.
	3802	446,24		telem
	3848	165,24		telem
	3847	48,60		telem

9. VERSAMENTI CONTRIBUTIVI.

competenza	codice	importo	data vers.	banca
- aprile 2016	DM10	60,00	13.05.2016	16050239083451976

		CXX	1.490,21		telem
-	maggio 2016	CXX	1.764,58	15.06.2016	16050309505533086
		DM10	60,00		telem
-	giugno 2016	C10	667,44	15.07.2016	16070438520657424
		CXX	7.375,67		telem
		DM10	60,00		telem

Versamento contributi INPDAP

	competenza	causale	importo	data vers.	banca
-	aprile 2016	CPDEL	2.264,04	13.05.2016	16050239083451976
		Fondo Credito	24,38		telem
-	maggio 2016	CPDEL	2.251,46	15.06.2016	1605039505533086
		Fondo Credito	24,26		telem
-	giugno 2016	CPDEL	2.253,79	15.07.2016	16070438520657424
		Fondo Credito	24,27		telem

Il revisore acquisisce copia delle quietanze di versamento F24 completi di protocolli telematici.

VERIFICHE GESTIONALI

10. ALTRI ADEMPIMENTI.

Il Revisore verifica:

- il versamento INAIL per € 5.849,32 con F24 in data 15.06.2016 prot. 1605039505533086;
- il versamento del 1° acconto IRAP di Euro 3.443,26 compensato con credito IRAP 2015 per € 1.653,00 e credito IRES 2015 per € 1.774,00 a mezzo F24 in data 15.07.2016 prot. 16070438532457609 per effettivi € 16,26;

- il versamento alla CCIAA di € 157,00 cod. 3850 a mezzo F 24 in data 15.06.2016 prot. 1605039505533086

11. ANDAMENTO DELLA GESTIONE.

Dal colloquio intervenuto con la Signora Marabelli risulta che l'attività nel trimestre in esame si è svolta in forma ordinaria senza anomalie od eventi straordinari.

Alle ore 16,30 i lavori terminano.